

**Estados financieros**

**RUTA ANIMAL**

**Al 31 de diciembre de 2025-2024**

## ***Certificación de los Estados Financieros***

***El suscrito Representante Legal y Contador  
Público de RUTA ANIMAL NIT 901.609.678-7***

### ***Certificamos***

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: Estado de Situación Financiera, el Estado de Excedentes acumulados a diciembre 31 de 2022, de conformidad con el Decreto 3019 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 Anexo 3, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente, reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2025, además:

- a. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- b. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- c. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá D.C., a los 12 días del mes de marzo de 2026

*Felipe Hadad Álvarez*

**FELIPE ANTONIO HADAD  
Representante Legal**



**NANCY LILIANA CASTRO  
Contador Público  
T.P. 288701-T**

**RUTA ANIMAL NIT 901.609.678-7**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024**  
 Cifras expresadas en pesos Colombianos

| ACTIVO                                     | revelaciones | 2025             | 2024              |
|--|--------------|------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                    |              |                  |                   |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO       | REV. 1       | 1.008.820        | 12.137.491        |
| INVERSIONES                                | REV. 2       | 4.561.287        | -                 |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTROS               | REV. 3       | 73.515           | -                 |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>              |              | <b>5.643.622</b> | <b>12.137.491</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                 |              |                  |                   |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                |              | -                | -                 |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                        |              | <b>5.643.622</b> | <b>12.137.491</b> |
| <b>PASIVOS</b>                             |              |                  |                   |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                  |              |                  |                   |
| CUENTAS POR PAGAR                          | REV. 4       | 1.256.483        | 1.115.332         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>              |              | <b>1.256.483</b> | <b>1.115.332</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                        |              | <b>1.256.483</b> | <b>1.115.332</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                          |              |                  |                   |
| CAPITAL DONADO                             |              | 3.000.000        | 3.000.000         |
| EXCENDTE O DEFICIT(-) DEL PERIODO          |              | (6.635.020)      | 7.129.273         |
| EXCENDTE O DEFICIT(-) DEL PERIODO ANTERIOR | REV. 5       | 8.022.159        | 892.886           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    |              | <b>4.387.139</b> | <b>11.022.159</b> |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>         |              | <b>5.643.622</b> | <b>12.137.491</b> |

*Felipe Hadad Álvarez*

**FELIPE ANTONIO HADAD**  
 Representante Legal



**NANCY LILIANA CASTRO**

Contador Publico  
 Tarjeta Profesional No. 288701-T

| RUTA ANIMAL NIT 901.609.678-7   |  |   |
|---|--|---|
| ESTADO DE EXCEDENTES ACUMULADOS QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 |  |   |
| Cifras expresadas en pesos Colombianos  |  |   |
| REVELACIONES  | 1 ENE AL 31 DIC. 2025<br>UTILIZACION / INGRESOS NO<br>RESTRINGIDOS | 1 ENE AL 31 DIC. 2024<br>UTILIZACION INGRESOS<br>RESTRINGIDOS |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                     |  |   |
| ACTIVIDADES DE LA FUNDACION   |  |   |
| DONACIONES Rev.6  | 151.424.331  | 168.780.386   |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                     | <b>151.424.331</b>   | <b>168.780.386</b>  |
| <b>COSTO DE OPERACIÓN</b>   | <b>(149.571.777)</b>   | <b>(146.157.778)</b>  |
| HONORARIOS DE VETERINARIA   | 146.327.000  | 120.222.000   |
| CONCENTRADO   | -  | 18.031.946  |
| SERVICIOS DE COORDINACIÓN DE CAMPAÑAS   | 70.000   | -   |
| SERVICIOS   | 825.000  | 1.059.100   |
| GATOS DE VIAJE Y TRANSPORTE   | 2.349.777  | 6.844.732   |
| <b>EXCEDENTE O DEFICIT (-) ACTIVIDADES SOCIALES</b>                           | <b>1.852.554</b>   | <b>22.622.608</b>   |
| <b>OTROS INGRESOS</b>   | <b>1.459.182</b>   | <b>11.142</b>   |
| FINANCIEROS   |  |   |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS  | 1.459.182  | 11.113  |
| DIVERSOS  | -  | 29  |
| <b>OTROS GASTOS</b>   | <b>(8.950.534)</b>   | <b>(14.565.784)</b>   |
| SERVICIOS Rev. 7  | 666.734  | 5.832.184   |
| OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Rev. 8  | 7.844.000  | 8.503.600   |
| GASTOS LEGALES  | 439.800  | -   |
| DIVERSOS Rev. 9   | -  | 230.000   |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   | <b>(996.222)</b>   | <b>(938.693)</b>  |
| GASTOS BANCARIOS Rev. 10  | 996.222  | 938.693   |
| <b>EXCEDENTE O DEFICIT (-) DEL EJERCICIO</b>                                  | <b>(6.635.020)</b>   | <b>7.129.273</b>  |

Felipe Hadad Álvarez

FELIPE ANTONIO HADAD  
Representante Legal



NANCY LILIANA CASTRO  
Contador Publico

Tarjeta Profesional No. 288701-T

## **RUTA ANIMAL**

NIT: 901.609.678-7

Estados financieros a 31 de diciembre de 2025 y 2024

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA A – NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y POLÍTICAS CONTABLES**

#### **Naturaleza de las actividades**

La Fundación Ruta Animal, identificada con NIT 901.609.678-7, es una entidad sin ánimo de lucro constituida el 27 de junio de 2022 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá en julio de 2022. La Fundación tiene como objeto desarrollar jornadas de esterilización de perros y gatos, principalmente de animales sin hogar, abandonados o rescatados, así como de aquellos que se encuentran en hogares de paso, fundaciones o pertenecen a familias de escasos recursos económicos y en situación de vulnerabilidad en el territorio nacional.

#### **Presentación de los estados financieros**

Los estados financieros se preparan de conformidad con el Decreto 3019 de 2013 y demás normas que lo modifican o sustituyen, el cual establece el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para microempresas en Colombia. La Fundación pertenece al Grupo 3, por lo cual presenta el estado de situación financiera, el estado de resultados o estado de actividades y las notas a los estados financieros.

#### **Propiedad, planta y equipo**

La Fundación reconoce como propiedad, planta y equipo los activos tangibles adquiridos o recibidos en donación para el desarrollo de sus actividades. Las donaciones de inmuebles y equipos se registran a su valor razonable estimado en la fecha de recepción. Estos activos se deprecian utilizando el método de línea recta durante su vida útil estimada. Los valores residuales y las vidas útiles se revisan periódicamente y se ajustan cuando existen cambios significativos en las estimaciones.

#### **Donaciones**

Las donaciones recibidas se reconocen como ingresos en el periodo en que se reciben. Dependiendo de las condiciones establecidas por los donantes, pueden clasificarse

como donaciones sin restricción, temporalmente restringidas o permanentemente restringidas.

### **Impuestos sobre la renta**

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro y, por lo tanto, no es contribuyente del impuesto sobre la renta en los términos generales. Sin embargo, debe presentar la declaración de ingresos y patrimonio de acuerdo con lo establecido en el artículo 598 del Estatuto Tributario colombiano.

### **Inversiones**

De acuerdo con la Sección 11 de las NIIF para PYMES, las inversiones en instrumentos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente pueden medirse al valor razonable o al costo amortizado, dependiendo de su naturaleza.

### **NOTA B – FECHA DE CORTE Y PERIODO DE LA INFORMACIÓN**

Los estados financieros presentados corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, comparados con el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024.

### **REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

#### **Revelación 1 – Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los recursos disponibles en cuentas bancarias. El saldo en la cuenta de ahorros corresponde a las consignaciones de las donaciones recibidas en Bancolombia.

|                               | <b>2025</b>  | <b>2024</b>   |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| BANCO BANCOLOMBIA CTA AHORROS | \$ 1.008.820 | \$ 12.137.491 |

#### **Revelación 2 – Inversiones**

A la fecha de cierre del periodo la Fundación no presenta inversiones significativas.

|                                    | <b>2025</b>  | <b>2024</b> |
|------------------------------------|--------------|-------------|
| FIDUCUENTA BANCLOMBIA 178002004691 | \$ 4.561.287 | -           |

### Revelación 3 – Deudores varios

| ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y<br>CONTRIBUCIONES | 2025      | 2024 |
|--|-----------|------|
| RTE FUENTE RENDIMIENTOS FINANCIEROS        | \$ 73.515 | -    |

### Revelación 4 – Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta a diciembre del 31 del 2025 es:

|                            | 2025       | 2024       |
|----------------------------|------------|------------|
| HONORARIOS DE CONTABILIDAD | \$ 602.000 | \$ 550.000 |
| RETENCION EN LA FUENTE     | \$ -       | \$ 497.000 |
| ACREEDORES VARIOS          | \$ 654.483 | \$ 68.332  |

### Revelación 5 – Excedente o déficit del periodo

Al cierre del periodo terminado el 31 de diciembre de 2025, la Fundación presenta un déficit por valor de \$6.635.020.

### Revelación 6 – Donaciones

La principal fuente de financiación de la Fundación corresponde a donaciones realizadas por personas naturales y jurídicas, recursos que se destinan al cumplimiento del objeto social.

|            | 2025           | 2024           |
|------------|----------------|----------------|
| DONACIONES | \$ 151.424.331 | \$ 168.780.386 |

### Revelación 7 – Servicios

|                         | 2025       | 2024         |
|-------------------------|------------|--------------|
| SERVICIO DE COMPUTACION | \$ 666.734 | \$ 599.553   |
| PUBLICIDAD              | -          | \$ 5.052.631 |
| ASISTENCIA TECNICA      | -          | \$ 180.000   |

### Revelación 8 – Gastos operacionales de administración

Estos gastos corresponden principalmente a honorarios profesionales y demás costos administrativos necesarios para el funcionamiento de la Fundación.

|                           | 2025         | 2024         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| HONORARIOS CONTABLES      | \$ 7.844.000 | \$ 7.650.000 |
| GASTOS LEGALES            | \$ 439.800   | \$ 653.600   |
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCION | -            | \$ 200.000   |

**Revelación 9 – Gastos diversos**

Incluye otros gastos menores asociados al desarrollo de las actividades de la Fundación.

|                    | <b>2025</b> | <b>2024</b> |
|--------------------|-------------|-------------|
| DONACIONES         | \$ -        | \$ 180.000  |
| UTILES Y PAPELERIA | \$ -        | \$ 50.000   |

**Revelación 10 – Gastos bancarios**

Incluye comisiones y cargos financieros generados por el manejo de las cuentas bancarias de la Fundación.

|                    | <b>2025</b> | <b>2024</b> |
|--------------------|-------------|-------------|
| GASTOS BANCARIOS   | \$ 29.127   | \$ 23.166   |
| COMISIONES         | \$ 160.600  | \$ 173.897  |
| GRAVAMEN 4 POR MIL | \$ 635.395  | \$ 571.284  |
| CUOTA DE MANEJO    | \$ 171.100  | \$ 170.347  |